



Till  
Kommunstyrelsen

För kännedom  
Kommunfullmäktige

## **Granskning av kommunens arbete med planeringsförutsättningar**

Stadsrevisionen i Örebro kommun har genomfört en granskning av kommunens arbete med gemensamma planeringsförutsättningar. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2016.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunen har tillräckliga och ändamålsenliga planeringsförutsättningar som används i hela den kommunala verksamheten som underlag för verksamhetsplanering och strategiska beslut.

Att ta fram gemensamma planeringsförutsättningar för kommunen som används för strategiska beslut både på övergripande nivå och på verksamhetsnivå blir allt mer avgörande för en kommuns förmåga att möta de snabba förändringar som sker i omvärlden och lokalt. Aldrig förr har det varit så angeläget att på lokal nivå kunna möta och förhålla sig till globala skeenden och nationella förändringar. Detta gäller inte minst de större städerna i Sverige där tillväxttakten är hög och kraven på förändringar i verksamheterna därmed är ständigt aktuella.

Olika planeringsförutsättningar för olika verksamheter kan innebära en ostrukturerad beslutsprocess med allt för korta planeringsperspektiv för t ex byggande, vilket i sin tur kan leda till kostsamma akuta lösningar där kommunens resurser inte används på ett effektivt sätt.

Stadsrevisionen bedömer att det finns risk för att den snabbt växande staden Örebro inte har tillräckliga och gemensamma planeringsförutsättningar för att minimera riskerna för akuta lösningar och onödiga kostnader i hela den kommunala verksamheten.

Vår samlade bedömning är att kommunen har tillräckliga och ändamålsenliga planeringsförutsättningar som används i hela den kommunala verksamheten som underlag för verksamhetsplanering och strategiska beslut.

Vi bedömer att processen för framtagande av planeringsförutsättningar är ändamålsenlig. Den är sammanvägd med budget- och bokslutsprocessen och utgår från resultat från tidigare år.

Vi bedömer att planeringsförutsättningar och befolkningsprognos utgår från relevanta perspektiv och underlag.

Vi konstaterar dock att det finns en risk för brister i kommunstyrelsens samordningsansvar, gällande överförande av viss information mellan programområdena. Detta får konsekvenser för den strategiska lokalförsörjningen genom att information om till exempel friskoleetablering och planlagda exploateringsområden saknas eller blir fördröjd.

Vi kan även konstatera att de olika tidsmässiga planeringsperspektiven riskerar leda till svårigheter i lokalförsörjningsprocessen. Den synkronisering som genomförs bedöms därför inte som tillräcklig.

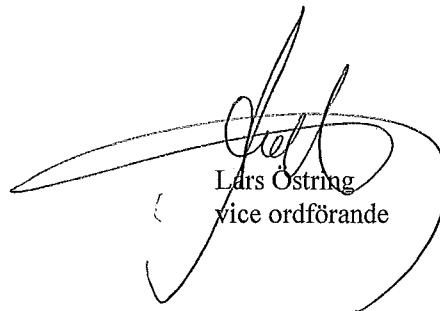


Vi har inom ramen för granskningen konstaterat att kommunens prognosarbete är sårbart beroende på att det endast är en person som ansvarar för processen.

Senast den 30 april 2017 önskar Stadsrevisionen svar från kommunstyrelsen vilka åtgärder de har för avsikt att vidta med anledning av ovanstående samt vad som i övrigt framkommer i bifogad revisionsrapport.

Örebro 2017-02-23

  
Britta Bjelle  
ordförande

  
Lars Östring  
vice ordförande

Bilaga: Rapport, Granskning av kommunens arbete med planeringsförutsättningar



Örebro kommun

Kommunens arbete med  
planeringsförutsättningar  
Rapport

Sara Linge  
KPMG AB

*Antal sidor: 13*

rapport planeringsförutsättningar.docx

## Innehåll

1.	Sammanfattning	1
2.	Bakgrund	2
3.	Syfte	2
4.	Avgränsning	3
5.	Revisionskriterier	3
6.	Ansvarig styrelse	3
7.	Metod	3
8.	Projektorganisation	3
9.	Styrdokument och modeller för befolkningsprognos och omvärldsanalys	4
10.	Befolkningsprognos	5
11.	Planeringsförutsättningar	7
11.1	Processen för planeringsförutsättningar	8
12.	Nämndens/verksamhetens behov och förväntningar av befolkningsprognos	9
13.	Sammanfattande bedömning	11

## 1. Sammanfattning

Vi har av Stadsrevisionen i Örebro kommun fått i uppdrag att granska kommunens arbete med gemensamma planeringsförutsättningar. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2016. Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunen har tillräckliga och ändamålsenliga planeringsförutsättningar som används i hela den kommunala verksamheten som underlag för verksamhetsplanering och strategiska beslut.

Att ta fram gemensamma planeringsförutsättningar för kommunen som används för strategiska beslut både på övergripande nivå och på verksamhetsnivå blir allt mer avgörande för en kommuns förmåga att möta de snabba förändringar som sker i omvärlden och lokalt. Aldrig förr har det varit så angeläget att på lokal nivå kunna möta och förhålla sig till globala skeenden och nationella förändringar. Detta gäller inte minst de större städerna i Sverige där tillväxttakten är hög och kraven på förändringar i verksamheterna därmed är ständigt aktuella.

Olika planeringsförutsättningar för olika verksamheter kan innebära en ostrukturerad beslutsprocess med allt för korta planeringsperspektiv för t ex byggande, vilket i sin tur kan leda till kostsamma akuta lösningar där kommunens resurser inte används på ett effektivt sätt.

Stadsrevisionen bedömer att det finns risk för att den snabbt växande staden Örebro inte har tillräckliga och gemensamma planeringsförutsättningar för att minimera riskerna för akuta lösningar och onödiga kostnader i hela den kommunala verksamheten.

Vår samlade bedömning är att kommunen har tillräckliga och ändamålsenliga planeringsförutsättningar som används i hela den kommunala verksamheten som underlag för verksamhetsplanering och strategiska beslut.

Vi bedömer att processen för framtagande av planeringsförutsättningar är ändamålsenlig. Den är sammanvägd med budget- och bokslutsprocessen och utgår från resultat från tidigare år.

Vi bedömer att planeringsförutsättningar och befolkningsprognos utgår från relevanta perspektiv och underlag.

Vi konstaterar dock att det finns en risk för brister i kommunstyrelsens samordningsansvar, gällande överförande av viss information mellan programområdena. Detta får konsekvenser för den strategiska lokalförsörjningen genom att information om till exempel friskoleetablering och planlagda exploateringsområden saknas eller blir fördröjd.

Vi kan även konstatera att de olika tidsmässiga planeringsperspektiven riskerar leda till svårigheter i lokalförsörjningsprocessen. Den synkronisering som genomförs bedöms därför inte som tillräcklig.

## 2. Bakgrund

Vi har av stadsrevisionen i Örebro kommun fått i uppdrag att granska kommunens arbete med gemensamma planeringsförutsättningar. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2016.

Att ta fram gemensamma planeringsförutsättningar för kommunen som används för strategiska beslut både på övergripande nivå och på verksamhetsnivå blir allt mer avgörande för en kommuns förmåga att möta de snabba förändringar som sker i omvärlden och lokalt. Aldrig förr har det varit så angeläget att på lokal nivå kunna möta och förhålla sig till globala skeenden och nationella förändringar. Detta gäller inte minst de större städerna i Sverige där tillväxttakten är hög och kraven på förändringar i verksamheterna därmed är ständigt aktuella.

Omvärldsbevakning är ett viktigt moment i planeringsarbetet. Det handlar om att skaffa sig en bild av hur omvärldsfaktorer påverkar det kommunala och landstingskommunala uppdraget. Det handlar om både befolkningsutveckling, sysselsättningsgrad, lagstiftning, ekonomi som värderingsförändringar.

Viktiga underlag i planeringsarbetet är befolkningsutvecklingen, skatteunderlagsprognos, aktuella arbetsgivaravgifter, ekonomiska propositioner såsom preliminära och definitiva taxeringsutfall.

Omvärldsanalysen handlar om att bevaka och beskriva omvärlden för att kunna analysera vad som kan komma att påverka det kommunala uppdraget. Den är till för att ge insikter om framtiden för att kunna fatta strategiska beslut med ett ändamålsenligt planeringsperspektiv.

Omvärldsanalys/planeringsförutsättningar måste vara gemensamma för hela kommunen för att den växande staden ska kunna ha ett ändamålsenligt planeringsperspektiv avseende översiktsplanering, bostadsförsörjning, skolor- förskolor, vård- och omsorgsboenden, kompetensförsörjning, skatteunderlaget mm.

Olika planeringsförutsättningar för olika verksamheter kan innebära en ostrukturerad beslutsprocess med allt för korta planeringsperspektiv för t ex byggande, vilket i sin tur kan leda till kostsamma akuta lösningar där kommunens resurser inte används på ett effektivt sätt.

Stadsrevisionen bedömer att det finns risk för att den snabbt växande staden Örebro inte har tillräckliga och gemensamma planeringsförutsättningar för att minimera riskerna för akuta lösningar och onödiga kostnader i hela den kommunala verksamheten.

## 3. Syfte

Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunen har tillräckliga och ändamålsenliga planeringsförutsättningar som används i hela den kommunala verksamheten som underlag för verksamhetsplanering och strategiska beslut.

Vi har därför granskat

om kommunen arbetar med en samlad omvärldsanalys och befolkningsprognos

- om kommunen har en dokumenterad och ändamålsenlig process samt dialog för att samla kunskap från alla verksamheter till gemensamma planeringsföresättningar
- om samma omvärldsanalyser och befolkningsprognoser används av alla kommunens nämnder i det strategiska planeringsarbetet

#### **4. Avgränsning**

Granskningen har omfattat kommunstyrelsens samordnade roll avseende gemensamma planeringsföresättningar.

#### **5. Revisionskriterier**

Vi har bedömt om rutinerna/verksamheten uppfyller

- Vedertagna metoder för befolkningsprognoser
- Vedertagna metoder för omvärldsanalys
- Eventuella fullmäktigebeslut, policys, strategidokument i kommunen avseende arbete med planeringsföresättningar och omvärldsanalyser

#### **6. Ansvarig styrelse**

Granskningen har avsett kommunstyrelsen.

Rapporten är saklighetsgranskad kvalitetsdirektör och biträdande ekonomidirektör

#### **7. Metod**

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudie av relevanta dokument
- Intervjuer med berörda tjänstemän
- Enkätfrågor ställda till förvaltningschefer

#### **8. Projektorganisation**

Ansvarig för granskningen är Sara Linge, certifierad kommunal yrkesrevisor.

## 9. Styrdokument och modeller för befolkningsprognos och omvärldsanalys

För att planeringsförutsättningar ska vara ändamålsenliga krävs att tidigare års verksamhetsmässiga och ekonomiska resultat bifogas den samlade bilden. Kommunen behöver även ta in hur omvärlden påverkar kommunen samt vilka specifika förutsättningar som finns i kommunen.

### Sveriges kommuner och landsting (SKL)

SKL bistår två gånger årligen med ekonomirapporten vilka kommunen bör ta hänsyn till. Ekonomirapporten är en av grunderna för kommuners budgetplanering. Rapporten belyser kommunernas ekonomiska situation och förutsättningar samt den förväntade samhällsekonomiska utvecklingen. Ekonomirapporten ger en sammanfattning av förväntade utmaningar och konsekvenser av statliga satsningar och reformer som kommuner åläggs att göra.

SKL gör även prognoser på skatteunderlagets utveckling fem gånger om året. Den prognos som görs i december ska ligga till grund för skatteberäkningen i bokslutet. Till grund för dessa prognoser ligger en konjunkturbedömning.

### Analysmodeller

Omvärldsanalys är inte en analys som är bunden till någon särskild metod. Det finns flera metoder som kan användas. SWOT-analys (Styrkor, svagheter, möjligheter, hot) är en modell som är vanligt förekommande. Modellen PEST (politik, ekonomi, sociala faktorer, teknologi) eller STEEP (samma som PEST med tillägg miljö) är vanligt förekommande metoder för kommuner i sina omvärldsanalyser. I arbete med omvärldsanalys kan även olika scenarier användas för att förutspå skeenden i omvärlden samt hur dessa påverkar den egna kommunen. Omvärldsanalysen kan bidra till att kommunen identifierar drivkrafter för utveckling. Förutsättningar för en väl fungerande omvärldsanalys är ett flera olika delar av organisationen och flera olika perspektiv engageras i arbetet.

### Befolkningsprognos

Grunden för framtagande av befolkningsprognoser är bearbetning av uppgifter från statistiska centralbyrån (SCB). Dessa bearbetas sedan vanligen i prognosverktyg för att få fram analyser för hela kommunen samt på delområdesnivå. Vissa lokala anpassningar av materialet från SCB kan behöva genomföras.

Befolkningsprognoser bryts sedan ned i åldersnivåer som underlag för kommunens planering av verksamheten. Prognoser bygger på framskrivningar utifrån historisk utveckling samt uppgifter om fruktsamhet, migration och planerat byggande och översiktlig planering.

### Interna styrdokument i Örebro kommun

I Örebro kommun finns inga beslut eller dokument som styr hur arbetet med omvärldsanalys ska bedrivas. Örebro kommun har dock en kvalitetshandbok med metoder som ska användas vid beredning av ärenden. I handboken finns flera vedertagna modeller för analys av verksamhet. Kvalitetshandboken ger en övergripande bild över hur kvalitetsarbetet i Örebro kommun. Stödet redovisas i form av modeller, metoder och verktyg som även används vid framtagandet av planeringsförutsättningar.



### Reglementen

Enligt reglementet ska kommunstyrelsen leda och samordna planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomi och verksamheter och ska ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet.

Enligt respektive programnämnds reglemente ska programnämnderna följa samhällsutvecklingen och ta de initiativ och vidta de åtgärder som krävs.

Enligt miljönämnden reglemente ska nämnden följa utvecklingen inom kommunen i miljö- och hälsoskyddshänseende och andra frågor inom nämndens ansvarsområde och därvid utarbeta de förslag som är påkallade.

Enligt landsbygdsnämndens reglemente ska nämnden uppmärksamt följa villkor för bosättning och företagande på landsbygden.

## 10. Befolkningsprognos

Örebro kommun tar del av paketerat material från SCB i form av ett folkmängdsregister samt ett TYKO-PAK innehållande boendetäthet och förändringskomponenter.

Det prognosverktyg som används är Demos. Det görs även kompletterande beräkningar i Excel.

För att anpassa materialet från SCB används kommunens byggplaner där också inflyttarfordelningen bestäms. Justeringar görs på delområdesnivå kring boendetätheter. Vid nybyggnad av ett helt nytt område tas hänsyn till uppgifter om storleken på bostäderna i prognosarbetet. Byggplaner hämtas från stadsbyggnad på Nyko6-nivå<sup>1</sup>, vilket är en mycket detaljerad nivå. Mellan stadsbyggnadskontoret och kommunledningskontoret finns en tät dialog. Stadsbyggnadssidan bistår med planerade byggplaner inklusive storlek på planerade bostäder.

Enligt befolkningsprognos daterad 2016-04-18 utgår befolkningsprognosen på antaganden om hur befolkningen kommer flytta, föda barn och avlida. Prognosen kompletteras sedan med underlag från stadsbyggnadskontoret och en prognos görs över antalet personer som antas flytta in i nyproducerade bostäder som planeras under prognosperioden.

Den senaste prognosen avser åren 2016-2025 och bygger på en demografisk framskrivning av tidigare års trender vad gäller flyttningar, födelsetal och dödlighet.

Prognosen bygger på följande beräkningar:

- Antalet födda barn beräknas utifrån antalet kvinnor i fruktsam ålder samt de senaste årens observerade fruktsamhetstal. I Örebro kommun har fruktsamheten historiskt sett legat ett par procent under fruktsamheten i riket. Anpassning i Örebro kommuns prognos har gjorts under de första prognosåren avseende det lägre fruktsamhetstalet för att därefter följa samma trend som fruktsamheten gör i övriga landet enligt SCB:s riksprognos.

---

<sup>1</sup> NYKO - nyckelkodsområde

- Antalet döda räknas fram genom antaganden och dödsrisker efter kön och ålder baserade på SCB:s riksprognos för varje prognosår. Under de senaste tio åren har dödligheten i Örebro för kvinnor och män legat på i princip samma nivå som riket i övrigt.
- In- och utflyttning baseras på en framskrivning av de trender som den historiska utvecklingen visar men också utifrån förväntade befolkningsutvecklingen i länet och riket (inklusive framtida in- och utvandringar) i enlighet med SCB:s riksprognos. Utflyttningar beräknas efter hur de senaste årens utflyttningar från Örebro har varit fördelade på ålder och kön genom så kallade utflyttningsrisker.
- Gällande inskrivna personer i mottagningssystemet<sup>2</sup> så finns inte dessa med i folkbokföringsregistret, dock görs justeringar för hur många som är inskrivna och då kan antaganden göras om utrikes inflyttning.
- Prognos för nybyggnation hanteras genom historiska observationer om boendetäthet samt köns- och åldersfördelning för de som flyttar i lägenheterna. Det är stora skillnader mellan olika typ av bebyggelse.
- Utöver den samlade befolkningsprognosen för Örebro kommun görs prognoser för ett antal delområden 2016-2022, Prognosen tar hänsyn till hur bostadsbyggande förväntas ske. Här är prognosperioden kortare eftersom fler antaganden måste göras och områden är mindre vilket orsakar en högre prognososäkerhet. Detta framförallt i områden där många nya bostäder planeras.
- I delområdesprognoserna används en metod där förändringarna av befolkningens dödlighet respektive in- och utflyttning sammanfattas i så kallat utglesningstal. Dessa varierar beroende på bebyggelsens karaktär samt demografi. Utifrån bebyggelsekaraktär och historiska observationen görs även antaganden om hur hög fruktsamheten väntas bli. Även nybyggande och rivning räknas in.
- För föregående befolkningsprognos var prognosfelet ca 0,25 procent, vilket innebär en ganska genomsnittlig träffsäkerhet jämfört med tidigare prognoser. Prognosfelet varierar mellan åldersgrupperna. Störst procentuellt prognosfel blev det bland de nyfödda, vilket beror på att det föddes rekordmånga 2014 och överskattades till 2015.
- Redan 2021 består hela gruppen förskolebarn i prognosen av individer som vid beräkningen av prognosen ännu inte är födda. Detta medför att på delområdesnivå blir osäkerheten än större. Därför uppmana till stor försiktighet när prognossiffror på delområdesnivå flera år framåt studeras och man bör därför inte låsa sig vid att dessa ska slå in exakt vid planeringsarbetet, även om de ger en indikation på troligt scenario.
- Även för åldrarna 19-30 år där flyttbenägenheten är som störst är prognososäkerheten stor. Detta beskrivs få konsekvensen att prognosen redan på ganska kort sikt får en osäkerhet.

---

<sup>2</sup> Migrationsverkets inskrivningssystem för asylsökanden

### *Kommentar*

Vi konstaterar att befolkningsprognos bygger på relevanta uppgifter utifrån vedertagen arbetsmetod för befolkningsprognoser.

Vi ser det som positivt att kommunen i sin prognos tar hänsyn till personer som är inskrivna i mottagningsregistret.

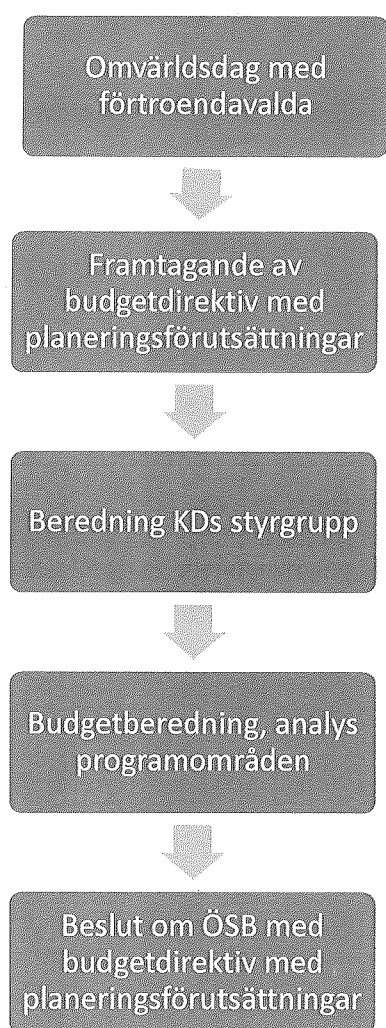
Riskerna för felprognostisering på kommunnivå är förhållandevis små. Kommunen genomför en uppföljning av prognossäkerheten vilken endast visar på marginella prognosfel.

## **11. Planeringsförutsättningar**

Tidigare fanns en sammanställd produkt med en dokumenterad omvärldsanalys. Det fanns även ett särskilt team för omvärldsbevakning.

Omvärldsanalysen idag bedrivs som en löpande process som kopplats samman med budgetprocessen. Budgetdirektiv tas fram, dessa utgör planeringsförutsättningar och innehåller en omvärldsanalys. Vid budgetberedningen presenterar respektive programområde en invärldsanalys med faktorer som påverkar deras verksamhet, utmaningar, framtid och kvalitet.

## 11.1 Processen för planeringsförutsättningar



Omvärldsdag – kommunstyrelsen dag som startar budgetåret. Inbjudna är hela kommunstyrelsen, nämndernas presidier, programdirektörer, förvaltningschefer och urval av planerare och strateger. Vid omvärldsdagen finns externa föreläsare. Syftet är att skapa en politisk omvärldsanalys och en gemensam grund för det fortsatta budgetet och målarbetet. Temat för omvärldsdagen som genomfördes 2015 inför budgetprocessen 2016 var förutsättningar för växande städer.

Strukturen på budgetprocessen har funnits sedan flera år tillbaka. Inför innevarande budgetår stärks processen ytterligare med fler avstämningar i syfte att skapa en närmare process mellan kommunstyrelsen och verksamheterna.

Efter omvärldsdagen inleds arbetet att ta fram budgetdirektiv.

Budgetdirektiv och planeringsförutsättningar förbereds och bereds i kommundirektörens styrgrupp.

I april hålls budgetberedning där faktaunderlag och planeringsunderlag presenteras. Vid budgetberedningen presenterar respektive programdirektör en analys över kommunens utmaningar, framtidsfrågor och kvalitet. Programområden presenterar sin analys över vad som kommer att påverka programområdet i form av ny lagstiftning, lokalförsörjning, infrastruktur, miljö, flyktingmottagande, demografi, arbetslöshet, statsbidrag, digitalisering m.m.

Från centralt håll menas att det främst är befolkningsprognos och planeringsförutsättningar i budgeten som är det samlade som verksamheterna får del av inför sin långsiktiga planering av verksamheten. Nämnderna tar dock enligt lämnade uppgifter in många fler dokument och uppgifter för att genomföra planeringen av sina verksamheter.

Budgetdirektiv med planeringsförutsättningar hanteras politiskt vid tre tillfällen. Budgetdagar, budgetberedning samt vid beslut om ÖSBn. Planeringsförutsättningar ingår i den fastställda ÖSBn och kommuniceras till nämnderna via budgetprocessen.

## **Skrivningar i budgetdirektiven som utgör planeringsförutsättningar innehåller följande aspekter**

### *Sveriges kommuner och landstings ekonomirapport*

Beskrivning av konjunkturutveckling och tillväxt. Utveckling av sysselsättning och BNP samt underlag för skatteintäkter. Resonemang kring konsekvenser av asyl- och flyktingmottagande. Konsekvenser av en folkmängd med ökad andel äldre och ökad andel skolbarn.

### *Befolkningsprognos för Örebro kommun*

Utdrag ur befolkningsprognosen och olika ålderskategorier. Behov av förskola, grundskola och gymnasieskola. Förändring av antal ålderspensionärer. Vilken nybyggnation som förväntas samt var den planeras att ske.

### *Underlag från VUXAM*

Beskrivning av sysselsättningsgrad och väntad utbildningsnivå hos arbetskraften. Förväntade varsel i länet. Arbetsmarknadens behov av utbildning. Antal hushåll med försörjningsstöd. Förväntat flyktingmottagande och behov av resurser för bostäder och vuxenutbildning/SFI.

### *Underlag från stadsbyggnads*

Beskrivning av utmaningar med en stark befolknings- och näringslivstillväxt. Beskrivning av planprocess.

## **Kommentar**

Vi bedömer att processen för framtagande av planeringsförutsättningar är ändamålsenlig. Den är sammanvägd med budget- och bokslutsprocessen och utgår från resultat från tidigare år.

Vi bedömer att planeringsförutsättningar utgår från relevanta perspektiv och underlag.

Den process som används för framtagande av planeringsförutsättningar skapar förutsättningar till att de förtroendevalda har en hög delaktighet.

Vi rekommenderar att planeringsförutsättningarna förstärks med information om aktuella planer.

## **12. Verksamheters behov och förväntningar av planeringsförutsättningar**

Prognoserna finns i huvudsak framtagna i tid för att verksamheterna ska hinna använda dessa i sin planering. Av granskningen framkommer att samtliga verksamheter använder befolkningsprognosen underlag för planering.

I granskningen framkommer att vissa verksamheter kompletterar prognosen med den egna sakkunskapen inom området. Andra gör inte några justeringar utan verksamhetsplaneringen utgår från prognosen.

De centrala prognoserna är stöd i planeringen för befolkningsutveckling och kostnadsanalyser. Inflyttning och planering av exempelvis en ny skola är en viktig del av verksamhetsplanering. Prognosen beskrivs som att den kompletterar och tillsammans med annan information bekräftar utveckling i en viss riktning.

I granskningen framkommer att verksamheterna har en tillit till prognossäkerheten. Vissa delar bedöms som svårprognostiserade, faktorer som öppnandet av nya friskolor, att privata markägare släpper tomter för försäljning är faktorer som framträder som svåra att prognostisera. Även det fria skolvalet försvårar prognosarbetet. Den centrala befolkningsprognosen på stadsdelsnivå innebär stor osäkerhet eftersom prognosen beror på prognostiserad nybyggnation och preliminära tidplaner.

Granskningen visar att det finns en efterfrågan från verksamheterna om komplettering av uppgifter i befolkningsprognosen. Exempel på kompletteringar är uppgifter om barn i olika ålder utifrån deras områdesindelning/anvisningsområden samt uppgifter som behövs för planering av äldreården.

Programområden barn och utbildning och programområde social välfärd har ett mer kortsiktiga planeringsperspektiv än vad som krävs för att faktiskt hinna planera för och utföra nybyggnation av verksamhetslokaler. Tidsperspektiven i planeringsförutsättningar och befolkningsprognoser ser alltså inte lika ut i olika delar av den kommunala verksamheten.

#### ***Kommentar***

Vi bedömer att process och omvärldsanalys i huvudsak innehåller den information och de perspektiv som krävs för en ändamålsenliga planeringsförutsättningar.

Vi konstaterar dock att det finns risk för vissa brister i kommunstyrelsens samordningsansvar, gällande överförande av information mellan programområdena. Detta får konsekvenser för den strategiska lokalförsörjningen genom att information om friskoleetablering och planlagda exploateringsområden saknas eller blir fördröjd. Denna information finns inom kommunen.

Vi kan konstatera att de olika tidsmässiga planeringsperspektiven i olika verksamheter leder till svårigheter i lokalförsörjningsprocessen. Den synkronisering som genomförs mellan verksamheterna och programområdena bedöms därför inte som tillräcklig.

### **13. Övriga iakttagelser**

Vi har inom ramen för granskningen konstaterat att kommunens prognosarbete är sårbart beroende på att det endast är en person som ansvarar för processen.

## 14. Sammanfattande bedömning

Vår samlade bedömning är att kommunen har tillräckliga och ändamålsenliga planeringsförutsättningar som används i hela den kommunala verksamheten som underlag för verksamhetsplanering och strategiska beslut.

Vi bedömer att processen för framtagande av planeringsförutsättningar är ändamålsenlig. Den är sammanvägd med budget- och bokslutsprocessen och utgår från resultat från tidigare år.

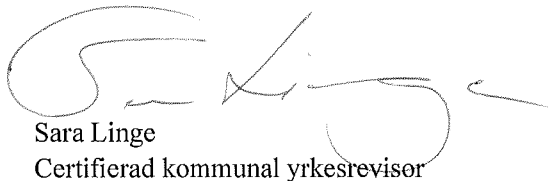
Vi bedömer att planeringsförutsättningar och befolkningsprognos utgår från relevanta perspektiv och underlag.

Vi bedömer att den process som används för framtagande av planeringsförutsättningar bidrar till att de förtroendevalda har en hög delaktighet.

Vi konstaterar dock att det finns en risk för brister i kommunstyrelsens samordningsansvar, gällande överförande av viss information mellan programområdena. Detta får konsekvenser för den strategiska lokalförsörjningen genom att information om till exempel friskoleetablering och planlagda exploateringsområden saknas eller blir fördröjd.

Vi kan även konstatera att de olika tidsmässiga planeringsperspektiven riskerar leda till svårigheter i lokalförsörjningsprocessen. Den synkronisering som genomförs bedöms därför inte som tillräcklig.

Datum som ovan  
KPMG AB



Sara Linge  
Certifierad kommunal yrkesrevisor